



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**KARLOVAČKA ŽUPANIJA**  
**OPĆINA JOSIPDOL**  
DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL  
Karlovačka 17b  
47303 Josipdol

**OBRAZLOŽENJE UZ FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU S PROJEKCIJAMA  
ZA 2024. I 2025. GODINU**

Josipdol, studeni 2022.

## UVODNI DIO

Godine 1984. osnovan je Dječji vrtić u Josipdolu. Za vrijeme domovinskog rata odgojno-obrazovni rad je prekinut. U rujnu 2000. godine Dječji vrtić Josipdol ponovno je otvoren, no zbog nedostatka kapaciteta planira se proširenje.

Dječji vrtić Josipdol javna je ustanova u kojoj se provodi njega, odgoj, obrazovanje i zaštita djece rane i predškolske dobi. Program Dječjeg vrtića Josipdol temelji se na humanističko-razvojnoj koncepciji ranog odgoja i obrazovanja čime se potiče cjelovit razvoj djeteta i stvaraju uvjeti kvalitetnog i sretnog djetinjstva. Interakcijom roditelja i vrtića, vrtića i šire društvene zajednice želimo odgajati djecu postavljajući im temelje za razvoj u samopouzdanu, kreativnu, ravnopravnu, pravednu i sretnu mladu ljude. Programom su obuhvaćena djeca od navršene prve godine života pa do polaska u osnovnu školu.

Dječji vrtić Josipdol svoju djelatnost obavlja u namjenski sagrađenom objektu na adresi: Karlovačka17b, Josipdol-matični objekt i u adaptiranom prostoru na adresi: Oštarije 227, Oštarije-područni objekt „Oštarije“.

U pedagoškoj godini 2022./2023. Dječji vrtić Josipdol u redovitom programu ima sveukupno upisano 92 polaznika, od čega 59-ero u matičnom objektu u Josipdolu i 33 u područni objekt u Oštarije. Neupisano je ostalo 18-ero djece.

U jesen 2021. započela je dogradnja i proširenje Dječjeg vrtića Josipdol. Realizacija gradnje provodit će se po fazama. Sve poslove vezano za projektiranje i financiranje dogradnje Dječjeg vrtića Josipdol vodi Općina Josipdol.

Dok vrtić ne proširi svoj kapacitet i dalje postoji problem s velikim brojem neupisane djece u vrtić i borba da se što veći broj djece zbrine privremenim rješenjima. To svakako nije i najbolje rješenje. Početkom pedagoške godine 2019./2020. adaptiran je prostor stare škole u Oštarijama koji je u vlasništvu Općine Josipdol za potrebe Dječjeg vrtića Josipdol. U tom prostoru ustrojen je područni objekt Dječjeg vrtića Josipdol u Oštarijama sa organizirane dvije odgojno-obrazovne skupine, jednom jasličkom mješovitom i jednom vrtićkom mješovitom odgojno-obrazovnom skupinom

Redoviti program u Dječjem vrtiću Josipdol-matični objekt odvija se u tri odgojno obrazovne skupine redovitog programa, a djeca mogu koristiti dva oblika korištenja usluga: cjelodnevni 10-satni boravak od 6:00 do 16:00 sati i poludnevni 6-satni boravak od 6:00 do 12:00 sati. Odgojno-obrazovni rad u područnom objektu u Oštarijama odvija se u dvije odgojno-obrazovne skupine redovitog programa, a djeca mogu koristiti dva oblika korištenja usluga: cjelodnevni, 10-satni boravak od 6:00 do 16:00 sati i poludnevni 6-satni boravak od 6:00 do 12:00 sati.

Člankom 23a Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN94/13), program predškole je obavezan za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Ove pedagoške godine, ovisno o broju prijavljene djece, rad u predškoli organiziran je u dvije odgojne skupine, jedna u Josipdolu u prostorijama vrtića, a drugu u prostorijama područnog objekta u Oštarijama. Program je u trajanju od 250 sati, a provodit će se od 1. listopada 2022. do 31. svibnja 2023.

Prema Godišnjem planu rada provodit će se i kraći programi opće, folklorne, engleske i sportske igraonice. Lako dostupni, kvalitetni sadržaji za djecu predškolske dobi uvijek su dobro došli. Uključivanjem djece u organizirane, stručno vođene aktivnosti pozitivno

djelujemo na njihov razvoj, oblikovanje svijesti i usvajanje pozitivnih vrijednosti. Indirektno tako djelujemo i na svijest roditelja, a samim time i na cijelu društvenu zajednicu u kojoj živimo.

Kako bi se i dalje mogle zadovoljavati potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja, potrebno je osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode za potrebe djelatnosti i izdatke za zaposlene.

## OPĆI DIO

Dječji vrtić Josipdol kao proračunski korisnik Proračuna Općine Josipdol za koji Općina osigurava dio sredstava za obavljanje redovne djelatnosti izradio je Financijski plan za razdoblje 2023. do 2025. godine. Financijski plan je akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Donosi se za proračunsku godinu, zajedno s projekcijama za naredne dvije godine, a temeljem:

- Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21)
- Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine, broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, broj 26/10, 120/13 i 1/20)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Uputa za izradu proračuna Ministarstva financija i jedinice lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. -2025.

Financijski plan proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana. Financijski plan za 2023. godinu usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), isto kao i za 2024. i 2025. godinu. Navedeno je novost u ovom proračunskom ciklusu i razlika od prethodnih godina, kada se plan za proračunsku godinu iskazivao na razini podskupine ekonomske klasifikacije, a projekcije na razini skupine ekonomske klasifikacije.

## PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Proračuna za 2023. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine, te primitke od financijske imovine i zaduživanja. S obzirom da je Dječji vrtić proračunski korisnik Općine Josipdol njegovo financiranje je uglavnom iz općih prihoda općine kao Osnivača. Dječji vrtić ostvaruje prihode od uplate roditelja za redovni program i programe igraonica.

### **Tablica 1. Planirani prihodi i primici Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2023.**

<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>320.540,00 EUR</b>
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	950,00 EUR
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (UPLATE RODITELJA)	91.100,00 EUR

Prihodi iz nadležnog proračuna	228.490,00 EUR
--------------------------------	----------------

**Skupina 63** - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – planirane pomoći u iznosu od 950,00 EUR za troškove preškole.

**Skupina 65** - Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u iznosu od 91.100,00 EUR. Iznos od 91.100,00 EUR odnosi se na vlastite prihode Dječjeg vrtića Josipdol odnosno prihode od uplate roditelja za boravak djece u redovnom programu i prihode od uplate roditelja za igraonicu.

**Skupina 67** – Prihodi iz nadležnog proračuna Općine Josipdol – planirano je 228.490,00 EUR.

## RASHODI I IZDACI

Prijedlogom Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2023. godinu planiraju se rashodi i izdaci u iznosu od 327.540,00 EUR.

Ukupno planirani prihodi i primici proračuna za 2022. godinu raspodijeljeni su na planirane rashode poslovanja (325.540,00 EUR) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (2.000,00 EUR).

### **Tablica 2. Planirani rashodi i izdaci Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2023.**

<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>325.540,00 EUR</b>
Rashodi za zaposlene	253.030,00 EUR
Materijalni rashodi	71.860,00 EUR
Financijski rashodi	650,00 EUR
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>2.000,00 EUR</b>

**Skupina 31** - Rashodi za zaposlene planirani su u visini 253.030,00 EUR. Rashodi za zaposlene odnose se na troškove plaća, doprinosa na plaću i ostalih rashoda za zaposlenih u redovnom programu i programu predškole. Od toga osnivač vlastitim sredstvima pokriva trošak za zaposlene u iznosu od 228.080,00 EUR, a Dječji vrtić Josipdol vlastitim sredstvima od uplate roditelja sudjeluje u pokriću rashoda za zaposlene u iznosu od 24.040,00 EUR.

**Skupina 32** - Materijalni proračunskog korisnika planirani su u iznosu od 68.780,00 EUR. Na skupini 32, rashodi za namirnice, energiju i naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život čine najveću stavku.

Struktura materijalnih rashoda na razini proračunskog korisnika sastoji se od naknada troškova zaposlenima: naknade za prijevoz, dnevnice, seminari, tečajevi – 14.000,00 EUR, rashoda za materijal i energiju: uredski materijal, električna energija i drugi energenti, namirnice – 42.200,00 EUR, rashoda za usluge: telefon, pošta i prijevoz, radna odjeća i obuća, komunalne usluge, računovodstvene usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja– 10.750,00 EUR i ostalih rashoda poslovanja: premije osiguranja, organizacija manifestacija i dr. – 550,00 EUR. Troškovi naknada za zaposlene u programu igraonice iznose 3.080,00 EUR i financirane su vlastitim sredstvima odnosno namjenskim sredstvima od uplate roditelja.

**Skupina 34** - Financijski rashodi troškove banaka i platnog prometa u iznosu, a planirani su u iznosu od 650,00 EUR.

**Skupina 42** - Unutar rashoda za nabavu imovine, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 2.000,00 EUR.

## **PRENESENI VIŠAK PRORAČUNA**

Preneseni višak proračuna u visini od 7. 000,00 EUR u potpunosti će se rasporediti u planu za 2023. godinu.

## **POSEBNI DIO**

### RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA I PROGRAMIMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

Rashodi proračunskog korisnika sadržani su u Proračunu Općine Josipdol u Razdjelu 003 Upravni odjel za financije, gospodarstvo i društvene djelatnosti.

Za potrebe programa vrtić se financira sredstvima:

- Proračuna Općine Josipdol kao osnivača – OPĆI PRIHODI I PRIMICI
- Sudjelovanje roditelja djece korisnika usluga- VLASTITI PRIHODI
- Fizičkih osoba – DONACIJE
- Drugih proračuna – POMOĆI

### **PROGRAM 3201 Predškolski odgoj**

Ostvaruje se kroz provođenje sljedećih aktivnosti:

- Redovna djelatnost DV Josipdol
- Program predškole
- Program igraonica

Program je usmjeren razvoju predškolskog obrazovanja. Svrha mjere je ulaganjima u rani i predškolski odgoj i obrazovanje isti učiniti kvalitetnim i dostupnim djeci s područja Općine.

**Redovna djelatnost DV Josipdol** obuhvaća rashode za plaće djelatnika, energiju, uredski materijal, sitni inventar, namirnice i sve ostale rashode prikazane u financijskom planu potrebne za redovno funkcioniranje i rad DV Josipdol.

Djelatnici zaposleni u vrtiću i financijski izdaci za plaće u 2023.

Radno mjesto	Broj djelatnika	Neodređeno puno radno vrijeme	Neodređeno nepuno radno vrijeme	Određeno nepuno radno vrijeme
Ravnatelj	1	1		
Odgojitelj	13	8	2	3
Spremačica	2	2		
Kuharica	2	2		
<b>UKUPNO</b>	18	13	2	3

Sredstva potrebna za financiranje plaća i ostalih materijalnih davanja za 18 djelatnika zaposlenih u vrtiću u 2023. godini iznosila bi 253.030,00 EUR.

Financijskim planom za 2023. godinu uzeti su u obzir i trendovi rasta troškova namirnica, energenata, usluga i sl. i kako bi se i dalje osigurala kvaliteta rada i materijalnih uvjeta polaznika vrtića struktura rashoda ukazala je na potrebu povećanja participacije roditelja.

**Aktivnosti predškole** - ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje plaća za zaposlene u Programu predškole, naknade za prijevoz i ostala materijalna prava zaposlenih u programu predškole.

**Program igraonica** – obuhvaća sredstva za sredstva za financiranje plaća za zaposlene u Programu igraonica, naknade za prijevoz i ostala materijalna prava zaposlenih.

#### Ciljevi programa:

- poticanje znanja i izvrsnosti, dok je posebni cilj održiva kvaliteta obrazovnog i odgojnog sustava.
- cjeloviti razvoj djeteta te razvoj potencijala za cjeloživotno učenje.
- redovitim programom zadovoljiti potrebe i interes djece kao i potrebe njihovih roditelja.
- za djecu pred polazak u školu zakonski je obavezan Program predškole kojim se nastoji svakom djetetu pružiti optimalne uvjete za razvijanje vještina, navika i znanja potrebnih za razvoj u školskom okruženju.
- pružanje usluge odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, odnosno redovitog deset satnog cjelovitog razvojnog programa odgoja i obrazovanja djece od navršene godine dana do polaska u školu
- zadovoljavanje potreba djece i osiguravanje uvjeta za njihov optimalan rast i razvoj, a također i zadovoljavanje potreba roditelja korisnika usluga vrtića
- osigurati financijska sredstva za zamjenu dotrajale opreme u svim objektima i opremanje prostora sukladno zakonskim standardima

#### Pokazatelji uspješnosti:

1. Provedba mjera Državno pedagoškog standarda – oprema, pomoć stručnih suradnika;

2. Primjerena naknada za rad;
3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika;
4. Uložena sredstva u uređenje minimalno 1 odgojne skupine
5. Broj upisane djece
6. Provođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sigurno ograđivanje vanjskih prostora
7. Nabava opreme za kuhinju

Sredstva za realizaciju: Planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 327.540,00 EUR.